

IMPORTADORA Y EXPORTADORA GONZALEZ CIA. LTDA.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

Econ. Ramiro Solano Núñez

Dictamen del Auditor Independiente

**A los señores Socios y Junta Directiva de
EXPORTADORA E IMPORTADORA GONZÁLEZ CIA. LTDA.**

Dictamen del auditor independiente

He auditado el balance que se adjunta de **EXPORTADORA E IMPORTADORA GONZÁLEZ CIA. LTDA.** Al 31 de Diciembre del 2011 y los correspondientes estados de resultado, de cambios del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias, las cifras del periodo 2010 se incluyen para propósitos comparativos.

Responsabilidades de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo a normas de contabilidad aceptadas en el Ecuador esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa ya sea debidas a fraudes o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoria. Excepto por lo que se discute en el párrafo siguiente Dirigí mi auditoria de acuerdo a normas internacionales de auditoría aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeo y desempeño la auditoria para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoria implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de juicio del auditor, incluyendo la

evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraudes o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditorías que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creo que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, respecto a todo lo importante, la posición financiera de la Compañía **EXPORTADORA E IMPORTADORA GONZÁLEZ CIA. LTDA...** Al 31 de Diciembre del 2011, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011 se emite por separado.

**No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE 530**


**Econ. Ramiro Solano Núñez
No. Licencia Profesional: 2029**

EXPORTADORA E IMPORTADORA GONZALEZ CIA. LTDA.**BALANCE GENERAL****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>NOTAS</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<u>ACTIVOS</u>				
<u>ACTIVOS CORRIENTES:</u>				
Caja y Bancos	3	0,00	511,15	-511,15
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionadas	4	27.783,33	24.894,32	2.889,01
(-) Provisión de Cuentas Incobrables		0,00	-248,94	248,94
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	5	320.007,21	599.987,80	-279.980,59
Impuestos Retenidos	6	9.424,51	8.307,49	1.117,02
Inventarios	7	60,12	130,45	-70,33
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		357.275,17	633.582,27	-276.307,10
<u>ACTIVO FIJO:</u>				
	8			
Propiedad, Muebles y Equipo		1.480.630,91	1.669.338,11	-188.707,20
(-) Depreciación Acumulada de Activo Fijo		-444.946,11	-444.946,11	0,00
TOTAL ACTIVO FIJO		1.035.684,80	1.224.392,00	-188.707,20
<u>ACTIVOS DIFERIDOS</u>				
Otros Activos	9	0,00	432.576,37	-432.576,37
		0,00	432.576,37	-432.576,37
<u>ACTIVOS A LARGO PLAZO:</u>				
Cuentas por Cobrar no Relacionadas	10	805.087,63	805.087,63	0,00
		805.087,63	805.087,63	0,00
TOTAL ACTIVOS		2.198.047,60	3.095.638,27	-897.590,67

EXPORTADORA E IMPORTADORA GONZALEZ CIA. LTDA.**BALANCE GENERAL****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>NOTAS</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<u>PASIVOS</u>				
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>				
Cuentas por Pagar Proveedores	11	4.046,94	3.777,93	269,01
Obligaciones con Empleados	12	136.330,94	0,00	136.330,94
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	13	0,00	206.633,23	-206.633,23
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	14	123.169,72	0,00	123.169,72
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		263.547,60	210.411,16	53.136,44
<u>PASIVO A LARGO PLAZO:</u>				
Obligaciones Financieras a Largo Plazo Local	15	576.674,45	576.674,45	0,00
Otras cuentas por Pagar Largo Plazo Relacionadas	16	555.904,10	1.004.976,80	-449.072,70
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO		1.132.578,55	1.581.651,25	-449.072,70
TOTAL PASIVOS		1.396.126,15	1.792.062,41	-395.936,26
<u>PATRIMONIO</u>				
<u>CAPITAL:</u>				
Capital Social	17	400,80	400,80	0,00
<u>APORTACIONES DE SOCIOS:</u>				
Aportes de los Socios para Futuras Capitalizaciones	18	75.000,00	75.000,00	0,00
<u>RESERVAS:</u>				
Reserva Legal	19	4.098,95	4.098,95	0,00
Reserva Facultativa y Estatutaria		0,00	0,00	0,00
Reserva de Capital	20	640.090,66	1.141.745,07	-501.654,41
<u>RESULTADOS ECONÓMICOS:</u>				
Utilidad <u>NO</u> Distribuida de Ejercicios Anteriores	21	82.331,04	140.497,55	-58.166,51
Utilidad del Ejercicio		0,00	0,00	0,00
(-) Perdida del Ejercicio		0,00	-58.166,51	58.166,51
TOTAL DE PATRIMONIO		801.921,45	1.303.575,86	-501.654,41
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.198.047,60	3.095.638,27	-897.590,67

EXPORTADORA E IMPORTADORA GONZALEZ CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>NOTAS</u>	2011
<u>INGRESOS:</u>		
Ventas		0,00
(-) Descuentos en Ventas		0,00
(-) Devoluciones en Ventas		0,00
Ventas Netas		0,00
<u>COSTOS:</u>		
(-) Costo de Venta		0,00
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA EN VENTAS		0,00
<u>EGRESOS:</u>		
(-) Gastos Administrativos y Ventas		0,00
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		0,00
<u>MÁS OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES:</u>		
(+) Rendimientos Financieros		0,00
(+) Otras Rentas		0,00
(+) Diferencial Cambiario		0,00
(+) Otras Rentas Exentas		0,00
(+) Utilidad en Venta de Activo Fijo		0,00
<u>MENOS OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES:</u>		
(-) Egresos Extraordinarios		0,00
(-) Intereses no Deducibles		0,00
(-) Diferencial Cambiario		0,00
(-) Otros Gastos No Operacionales		0,00
<u>PERDIDA CONTABLE DEL EJERCICIO</u>		0,00
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	22	0,00
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		0,00
(-) 24% IMPUESTO A LA RENTA	23	0,00
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO		0,00

EXPORTADORA E IMPORTADORA GONZALEZ CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Reserva de Capital	Utilidad NO Distribuida Años Anteriores	Pérdidas Acumuladas	Utilidad / Perdida del Ejercicio	Totales
Saldo al 31 de Diciembre 2010	400,80	75.000,00	4.098,95		1.141.745,07	140.497,55		(58.166,51)	1.303.575,86
Transf. a Utilidades No Distrib. Años Ant. 2010						(58.166,51)		58.166,51	0,00
Transf de Pérdidas Acumuladas									0,00
Otros Cambios					(501.654,41)				(501.654,41)
Utilidad Contable año 2011								0,00	0,00
Transferencia a Participación Trabajadores 2011								0,00	0,00
Transferencia a Impuesto a la Renta Cía. 2011								0,00	0,00
Saldo al 31 de Diciembre 2011	400,80	75.000,00	4.098,95	0,00	640.090,66	82.331,04	0,00	0,00	801.921,45

EXPORTADORA E IMPORTADORA GONZALEZ CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Flujo de Efectivo de Actividades Operativas:

Aumento en Utilidad del Ejercicio

Ajustes Por:

Provisión Cuentas Incobrables	-248,94
Depreciaciones Activos Fijos	0,00
Amortizaciones	0,00

Efectivo Proveniente de Actividades Operativas antes de Cambios en el Capital de Trabajo	-248,94
---	----------------

Cambios en Activos y Pasivos de Operación:

Aumento (Disminución) en Inversiones	0,00
Aumento (Disminución) en Cuentas por Cobrar Clientes	-2.889,01
(Aumento) Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	279.980,59
Aumento (Disminución) en Impuestos Retenidos	-1.117,02
Aumento (Disminución) en Inventarios	70,33
Aumento (Disminución) en Gastos Pagados por Anticipado	0,00
Aumento (Disminución) en Otros Activos Corrientes	0,00
(Aumento) Disminución en Otros Activos Largo Plazo	0,00
Aumento (Disminución) en Ctas. y Doc. por Pagar Proveedores	269,01
(Aumento) Disminución en Obligaciones Financieras por Pagar	0,00
(Aumento) Disminución en Obligaciones por Pagar Socios	0,00
Aumento (Disminución) en Obligaciones Tributarias por Pagar	0,00
(Aumento) Disminución en Obligaciones con el I.E.S.S.	0,00
(Aumento) Disminución en Obligaciones con Empleados	136.330,94
(Aumento) Disminución en Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	-206.633,23
(Aumento) Disminución en Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	123.169,72
(Aumento) Disminución en Provisión para Jubilación Patronal	0,00

Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas	328.932,39
--	-------------------

Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión:

(Aumento) Disminución en Activos Fijos	188.707,20
(Aumento) Disminución en Activos Diferidos	432.576,37
(Aumento) Disminución en Obligaciones Financieras a Largo Plazo	0,00
(Aumento) Disminución en Pasivos a Largo Plazo	-449.072,70

Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	172.210,87
--	-------------------

Flujo de Efectivo de Actividades de Financiamiento:

(Aumento) Disminución en Cuentas de Patrimonio	-501.654,41
--	-------------

Efectivo Provisto por Actividades de Financiamiento	-501.654,41
--	--------------------

Aumento y/o Disminución de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-511,15
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Principio del Año	511,15

Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año 2011	(0,00)
--	---------------

EXPORTADORA E IMPORTADORA GONZÁLEZ CIA. LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas

- **Descripción Del negocio**

La Compañía **EXPORTADORA E IMPORTADORA GONZÁLEZ CIA. LTDA.** Es una Compañía de responsabilidad Limitada radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número **0990302944001** e inscrita con expediente número **24002-1977** en la Superintendencia de Compañías.

EXPORTADORA E IMPORTADORA GONZÁLEZ CIA. LTDA., tiene como objeto social: la venta al por mayor de productos agrícola. Su casa matriz está ubicada en: Av. Juan Tanca Marengo, Km. 6 ½ s/n.

- **Bases de Presentación**

La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares y de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Las políticas de Contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas De Contabilidad, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la provisión, la depreciación de maquinarias y equipo y los pasivos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores. Aún cuando pueden llegar a diferir desu efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

La Compañía de acuerdo con los procedimientos de Implementación de las NIFF procedió a reclasificar ciertas cuentas de sus Estados Financieros, como Valores por Impuestos Retenidos, que paso de ser un Activo Corriente a un Activo a Largo Plazo

- **Efectivo y Equivalentes de efectivo**

Para Propósito del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todos sus saldos de caja y banco de alta liquidez.

- **Cuentas por Cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que ya no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una provisión para incobrables considerando los límites tributarios.

- **Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de Costo Promedio Ponderado. Con relación al tratamiento al inventario por obsolescencia se va reconocer cuando se den de baja, para los efectos se elaborara un acta de destrucción de inventario, y registrara en una cuenta de gasto.

- **Propiedad, Planta y equipo**

La propiedad planta y equipo se encuentra registrada al costo histórico de compra del negocio.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se carga a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La tasa de depreciación anual del activo fijo es la siguiente:

Activo	Tasas
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%

- **Reconocimiento de los ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos alimenticios, bebidas alcohólicas y demás artículos para el hogar, se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos

- **Impuesto a la Renta**

De acuerdo con la ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada con la tasa del 24%.

EXPORTADORA E IMPORTADORA GONZÁLEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (expresados en dólares)

3. CAJA – BANCOS

El movimiento de las Cuentas Caja-Bancos al 31 de diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, fue el siguiente:

	2011	2010
CAJA		
Caja General	0,00	371,16
	0,00	371,16
BANCOS		
Banco Machala		139,99
	0,00	139,99
TOTAL CAJA Y BANCOS	0,00	511,15

4. CUENTAS POR COBRAR

El movimiento de las Cuentas por Cobrar.- Clientes No Relacionados al 31 de Diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, fue el siguiente:

	2011	2010
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		
Cuentas por Cobrar Clientes Locales	180,00	180,00
Anticipos de Agencias	7449,95	0,00
Cuentas por Cobrar Empleados	7582,62	1251,54
Anticipo a Particulares	4234,75	987,00
Cuentas por Cobrar Inurbana	8336,01	22475,78
TOTAL CUENTA POR COBRAR NO RELACIONADAS	\$ 27.783,33	\$ 24.894,32

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El movimiento de Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas, al 31 de Diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, fue el siguiente:

	2011	2010
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados		
Procafe	0,00	339.761,19
Inurbana	67.936,98	62.414,25
Corporación Expigo - Ortega	4.604,79	4.604,79
Expigo Nevada	9.046,07	9.046,07
Inurbana - Iva	10.283,32	10.283,32
Indupeg S.A.	32.330,14	32.260,14
Expigo S.A.	0,00	49.845,44
Pregoncenter	188.707,20	91.772,60
Melon Moran Teodoro - Largo Plazo	3.001,28	0,00
Toapante Vicente - Largo Plazo	4.097,43	0,00
TOTAL CUENTA POR COBRAR NO RELACIONADAS	<u>\$ 320.007,21</u>	<u>\$ 599.987,80</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un Detalle de la Cuentas Impuestos Retenidos, al 31 de Diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, fue el siguiente:

	2011	2010
<u>IMPUESTOS RETENIDOS</u>		
Credito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	9.424,51	8.307,49
TOTAL DE ACTIVOS POR IMPUESTOS RETENIDOS	<u>9.424,51</u>	<u>\$ 8.307,49</u>

7. INVENTARIOS

Un detalle del inventario al 31 de diciembre del 2011 y al 31 de Diciembre del 2010, fue el siguiente:

	2011	2010
<u>INVENTARIO</u>		
Inventario de Suministros y Materiales	60,12	130,45
TOTAL DE INVENTARIO	<u>60,12</u>	<u>\$ 130,45</u>

8. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS

Durante los años 2011 y 2010, el movimiento de las propiedades, maquinarias y equipos y su depreciación, fue el siguiente:

	Saldo al 31/12/2011	Adiciones y/o Deducciones	Saldo al 31/12/2010
<u>ACTIVOS FIJOS</u>			
No Depreciable			
Terreno	1.047.176,01	(39.648,00)	1.086.824,01
Depreciable			
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	328.624,96	0,00	328.624,96
Equipo de Computación	10.289,94	0,00	10.289,94
Vehiculos	61.500,00	0,00	61.500,00
Edificio	33.040,00	(149.059,20)	182.099,20
SUMAN	<u>1.480.630,91</u>	<u>(188.707,20)</u>	<u>1.669.338,11</u>
(-) Depreciación Acumulada	(444.946,11)	0,00	(444.946,11)
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>\$ 1.035.684,80</u>	<u>\$ (188.707,20)</u>	<u>\$ 1.224.392,00</u>

9. ACTIVOS DIFERIDOS

Un detalle de los Activos Diferidos al 31 de Diciembre del 2011 y al 31 de Diciembre del 2010, fue el siguiente:

	2011	2010
<u>ACTIVOS DIFERIDOS</u>		
Mano de Obra Directa	0,00	60.636,56
Beneficios Sociales	0,00	12.878,26
Sueldos	0,00	94.824,71
Decimo Tercer Sueldo	0,00	12.854,89
Decimo Cuarto Sueldo	0,00	3.143,65
Bonificación Voluntaria	0,00	111.051,24
Vacaciones	0,00	5.785,13
Aporte Patronal less	0,00	17.563,15
Fondo de Reserva	0,00	7.721,90
Agencia Jipijapa	0,00	20.130,06
Otros Gastos Varios	0,00	85.986,82
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	<u>\$ 0,00</u>	<u>\$ 432.576,37</u>

10. ACTIVOS A LARGO PLAZO

Un detalle de las Inversiones a Largo plazo, al 31 de Diciembre del 2011 y al 31 de Diciembre del 2010, fue el siguiente:

	2011	2010
<u>ACTIVOS A LARGO PLAZO</u>		
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	805.087,63	805.087,63
TOTAL DE ACTIVO A LARGO PLAZO	<u>\$ 805.087,63</u>	<u>\$ 805.087,63</u>

Saldo final a Diciembre 2011 y 2010 por cobrar a The Jersey Private Bank.

11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Un detalle de las Cuentas por Pagar Proveedores al 31 de Diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, fue el siguiente:

	2011	2010
<u>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</u>		
Proveedores Varios 2010	0,00	3.777,93
Proveedores Entidades de Control	3.446,94	0,00
Anecacao	600,00	0,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u>\$ 4.046,94</u>	<u>\$ 3.777,93</u>

12. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Un detalle de las Obligaciones con Empleados por Pagar al 31 de Diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, fue el siguiente:

	2011	2010
<u>OBLIGACIONES CON EMPLEADOS</u>		
Sueldos y Salarios Por Pagar	10.456,61	0,00
Decimo Tercer Sueldo Por Pagar	342,00	0,00
Decimo Cuarto Sueldo Por Pagar	1.382,01	0,00
Vacaciones Por Pagar	2.990,32	0,00
Aporte Personal Por Pagar	32.607,61	0,00
Prestamo Quirografario Por Pagar	3.541,00	0,00
Aporte Patronales Por Pagar	42.372,45	0,00
Fondo de Reserva Por Pagar	22.799,50	0,00
15% Participación Trabajadores	19.839,44	0,00
TOTAL OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	<u>\$ 136.330,94</u>	<u>\$ 0,00</u>

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

El saldo de Otras Cuentas por Pagar Relacionadas al 31 de Diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, fue el siguiente:

	2011	2010
<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</u>		
Procafe	0,00	49.746,57
Corporación Expigo	0,00	156.886,66
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>\$ 0,00</u>	<u>\$ 206.633,23</u>

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

El saldo de Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas al 31 de Diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, fue el siguiente:

	2011	2010
<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS</u>		
Cuentas Por Pagar Exterior	79.765,24	0,00
Impuestos Retenidos Por Pagar	11.710,25	0,00
Impuestos Por Pagar	31.694,23	0,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>\$ 123.169,72</u>	<u>\$ 0,00</u>

15. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

El saldo de Obligaciones Financieras A Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, fue el siguiente:

	2011	2010
<u>OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</u>		
Banco Popular en Saneamiento	576.674,45	576.674,45
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>\$ 576.674,45</u>	<u>\$ 576.674,45</u>

16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO RELACIONADAS

El saldo de Otras Cuentas por Pagar A Largo Plazo Relacionadas al 31 de Diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, fue el siguiente:

	2011	2010
OTRAS CUENTAS POR PAGARA A L/P RELACIONADAS		
Otras Cuentas Por Pagar	122.751,24	124.769,64
Cuentas Por Pagar Compañías Filiales	259.204,38	691.900,60
Cuentas Por Pagar Varias	173.948,48	188.306,56
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGARA A L/P	\$ 555.904,10	\$ 1.004.976,80

17. CAPITAL SOCIAL

Al término del periodo, 31 de diciembre del 2011 el monto del Capital Pagado no ha tenido variación alguna y el saldo de esta cuenta corresponde a \$ 400,80

18. APORTACIONES DE SOCIOS

Al término del periodo, 31 de diciembre del 2011 el monto de la Cuenta de Aportes de Socios para futura Capitalización no ha tenido variación alguna y el saldo de esta cuenta corresponde a \$ 75.000,00

19. RESERVA LEGAL

La ley de Compañía del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

La Reserva Legal al 31 de diciembre del 2011 corresponde al valor de \$4.098,95

20. RESERVA DEL CAPITAL

La reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la junta general de accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los accionistas al liquidarse la compañía.

Al finalizar el período, el saldo de esta cuenta Reserva Capital es de \$640.090,66

21. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

EXPORTADORA E IMPORTADORA GONZÁLEZ CIA. LTDA. Al 1 de enero del 2011 posee en esta cuenta el valor de \$ 140.497,55. Dentro de este nuevo período se debito \$ 58.166,51 quedando un saldo final al 31 de diciembre del 2011 por \$ 82.331,04

22. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores, el 15% de la Utilidad del Ejercicio 2011, calculadas antes del Impuesto a la Renta.

Utilidad Contable 2011	\$ 0,00
Base 15% Participación Trabajadores	\$ 0,00
15% Participación Trabajadores	<u>\$ 0,00</u>

23. IMPUESTO A LA RENTA

La Provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2011, ha sido calculada aplicando las tasas del 24% y respectivamente.

En el reglamento para la aplicación de régimen tributario interno, en su capítulo VII sección I Art. 51.- Tarifa para sociedades y establecimientos permanentes.- Las sociedades calcularán el impuesto a la renta causado aplicando la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país y la tarifa del 25% sobre el resto de las utilidades.

Para que las sociedades puedan obtener la reducción de diez puntos porcentuales sobre la tarifa del impuesto a la renta, deberán efectuar el aumento de capital por el valor de las utilidades reinvertidas. La inscripción de la correspondiente escritura en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión, constituirá un requisito indispensable para la reducción de la tarifa del impuesto.

Las sociedades deberán destinar el valor de la reinversión exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo.

El valor máximo que será reconocido por la administración tributaria para efectos de la reducción de la tarifa impositiva como consecuencia de la reinversión, se calculará a partir de la utilidad contable, a la cual se disminuirá el monto de la participación a los trabajadores calculado con base en las disposiciones de este reglamento, pues constituye un desembolso real del efectivo.

El resultado de la operación anterior será considerado como la Utilidad Efectiva la misma que se verá afectada por lo siguiente:

1. La disminución de la tarifa del impuesto a la renta de 24% a 14% pues este ahorro de efectivo puede ser reinvertido; y,
2. La reserva legal del 0%, 5% o 10% según corresponda, pues el valor que no es susceptible de reinversión.

Un detalle del 24% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2011 es el siguiente:

Utilidad Contable 2011	\$ 0,00
(-) 15% Participación Trabajadores	0,00
(+) Gastos No deducibles	0,00
Saldo Gravable para el cálculo del Impuesto 24%	0,00
24% Impuesto a la Renta	<u>\$ 0,00</u>

24. COMENTARIOS SOBRE EL USO LEGAL DE SOFTWARE

La Compañía EXPORTADORA E IMPORTADORA GONZÁLEZ CIA. LTDA., Sí cumple de manera fidedigna con el uso legal de programas que han sido instalados en sus computadoras, de acuerdo con las Normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor según Resolución N° 04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial N° 289 de Marzo 10 del 2004 y no presenta novedades al respecto.